

MUNICÍPIO DE PAULO JACINTO - AL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	403.947,00	403.947,00	74.259,98	18,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	111.549,00	111.549,00	2.632,71	2,36
1.1.1- IPTU	52.866,00	52.866,00	0,00	0,00
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU		58.683,00	2.632,71	4,49
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	36.902,00	36.902,00	10.892,56	29,52
1.2.1- ITBI	36.902,00	36.902,00	10.892,56	29,52
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI		0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	164.554,00	164.554,00	18.569,40	11,28
1.3.1- ISS	164.554,00	164.554,00	18.569,40	11,28
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS		0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	90.942,00	90.942,00	42.165,31	46,37
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)		0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR		0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR		0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	10.058.148,50	10.058.148,50	7.280.740,18	72,39
2.1- Cota-Parte FPM	8.118.561,50	8.118.561,50	5.536.624,84	68,20
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.007.093,00	8.007.093,00	5.445.356,94	68,01
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	87.776,50	87.776,50	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	23.692,00	23.692,00	91.267,90	385,23
2.2- Cota-Parte ICMS	1.821.011,00	1.821.011,00	1.624.984,37	89,24
2.3- ICMS-Desoneração – L. C. nº 87/1996	9.711,00	9.711,00	7.476,70	76,99
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.629,00	1.629,00	4.933,03	302,83
2.5- Cota-Parte ITR	6.304,00	6.304,00	543,76	8,63
2.6- Cota-Parte IPVA	100.932,00	100.932,00	106.177,48	105,20
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>10.462.095,50</b>	<b>10.462.095,50</b>	<b>7.355.000,16</b>	<b>70,30</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b>		0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	609.142,00	609.142,00	212.005,50	34,80
5.1- Transferências do Salário-Educação	129.375,00	129.375,00	89.840,47	69,44
5.2- Transferências Diretas - PDDE	13.023,00	13.023,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	180.744,00	180.744,00	107.082,40	59,25
5.4- Transferências Diretas - PNATE	22.660,00	22.660,00	12.507,30	55,20
5.5- Outras Transferências do FNDE	263.340,00	263.340,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		0,00	2.575,33	0,00
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>		0,00	194.045,66	0,00
6.1- Transferências de Convênios		0,00	193.284,88	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		0,00	760,78	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	1.678.450,00	1.678.450,00	99.840,00	5,95
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.287.592,00</b>	<b>2.287.592,00</b>	<b>505.891,16</b>	<b>22,11</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	1.989.336,00	1.989.336,00	1.437.894,17	72,28
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.601.418,60	1.601.418,60	1.089.071,17	68,01
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	364.202,19	364.202,19	324.996,84	89,24
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.942,20	1.942,20	1.495,34	76,99
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	325,80	325,80	986,59	302,82
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.260,81	1.260,81	108,73	8,62
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	20.186,40	20.186,40	21.235,50	105,20
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.020.572,00	5.020.572,00	3.154.014,16	62,82
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.715.844,00	3.715.844,00	2.755.462,26	74,15
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.304.728,00	1.304.728,00	388.582,71	29,78
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		0,00	9.969,19	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>1.726.508,00</b>	<b>1.726.508,00</b>	<b>1.317.568,09</b>	<b>76,31</b>

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE PAULO JACINTO - AL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.021.931,00	3.106.931,00	1.840.170,64	59,23	1.840.170,64	59,23	
13.1- Com Educação Infantil	605.462,00	660.462,00	410.600,48	62,17	410.600,48	62,17	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.416.469,00	2.446.469,00	1.429.570,16	58,43	1.429.570,16	58,43	
14- OUTRAS DESPESAS	1.998.641,00	1.913.641,00	1.579.958,94	82,56	1.559.616,44	81,50	
14.1- Com Educação Infantil	303.800,00	263.800,00	173.048,06	65,60	173.048,06	65,60	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.694.841,00	1.649.841,00	1.406.910,88	85,28	1.386.568,38	84,04	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.020.572,00	5.020.572,00	3.420.129,58	68,12	3.399.787,08	67,72	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
16.1 - FUNDEB 60%							-
16.2 - FUNDEB 40%							-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.399.787,08
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							58,34
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							49,45
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-7,79
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017²							0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	909.262,00	924.262,00	583.648,54	63,15	583.648,54	63,15	
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.821.099,23	4.910.143,47	3.031.845,70	61,75	2.987.003,20	60,83	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.111.310,00	4.096.310,00	2.836.481,04	69,24	2.816.138,54	68,75	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	709.789,23	813.833,47	195.364,66	24,01	170.864,66	21,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.730.361,23	5.834.405,47	3.615.494,24	61,97	3.570.651,74	61,20	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.317.568,09
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							388.582,71
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							9.969,19
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)							-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							1.716.119,99
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.854.531,75
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,21
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	129.375,00	139.375,00	93.342,50	66,97	93.342,50	66,97	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.158.217,00	2.070.133,73	353.559,21	17,08	315.049,87	15,22	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.287.592,00	2.209.508,73	446.901,71	20,23	408.392,37	18,48	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.017.953,23	8.043.914,20	4.062.395,95	50,50	3.979.044,11	49,47	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE PAULO JACINTO - AL  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	54.040,50	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.144.044,97	89.840,47
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.207.310,96	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.207.310,96	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.969,19	481,09
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	743,70	90.321,56
51- (+) Ajustes	(4.900,00)	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	(4.900,00)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(4.156,30)	90.321,56

Paulo Jacinto, 09/11/2017

MARCOS ANTÔNIO DE ALMEIDA  
 PREFEITO

DANIEL ALMEIDA MARQUES DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

JOSÉ AUTO CAVALCANTE NETO  
 CRC/AL 7215/O-8

JOSÉ FERNANDO SANTA CRUZ  
 CONTROLADOR

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.